



聚英人力

NEEQ : 839917

广东聚英人力资源股份有限公司

半年度报告

— 2020 —

目 录

| | | |
|-----|-----------------------------|----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 | 3 |
| 第二节 | 公司概况 | 7 |
| 第三节 | 会计数据和经营情况 | 9 |
| 第四节 | 重大事件 | 15 |
| 第五节 | 股份变动和融资 | 18 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 21 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 23 |
| 第八节 | 备查文件目录 | 68 |

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人石家远、主管会计工作负责人郑伟梅及会计机构负责人（会计主管人员）郑伟梅保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

| 事项 | 是或否 |
|---|--|
| 是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未按要求披露的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否审计 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否被出具非标准审计意见 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|------------------------|---|
| 业务区域过于集中引起的收入波动风险 | 公司系扎根惠州之人力资源服务企业，多年来积极发掘区位优势，专注发展惠州本地市场，主要客户均为惠州本地的大型企事业单位，与外地企业合作较少。由于客户群体过于集中，公司对惠州本地的经济发展程度依赖度较高，如区域内经济发展放缓、停滞，对公司的业务发展和经营业绩将构成不利影响。 |
| 劳务外包业务引起的法律纠纷和额外费用支出风险 | 劳务外包业务收入目前占公司收入比重较大，根据行业惯例及与客户签订的合同内容分析，尽管公司作为专业人力资源服务企业，较一般企业更熟知相关法律法规，制定了相应措施以减少劳务用人风险（包括用人筛选、强化培训、购买工伤补充险及定期寿险等商业保险等），但也无法避免在劳务外包人员发生工伤、医疗、意外时应承担的除社保及商业保险赔偿外的医疗、赔偿责任。因此公司存在因劳务外包业务引起的法律纠纷和额外费用支出风险。 |
| 劳务外包及劳务派遣业务风险 | 报告期内劳务外包及劳务派遣业务系公司主营业务，占公司收入比重较大。该类业务主要面临两大风险：大量退员风险和客户欠薪风险。就大量退员风险而言，尽管公司多年来与主要客户的合作关系较为稳定，但也面临因客户自身原因造成的大量退员风险；如主要客户发生大量退员情况，公司短期内将难以安置退员劳工，可能因此产生法律和经济纠纷，对公司稳定经营造成不利影响。就客户欠薪风险而言，虽然公司现有主要客 |

| | |
|-----------------|--|
| | 户为大型企事业单位，其经营、管理情况较为稳定，但也存在因其经营不善、业务萎缩等原因造成无法支付劳务员工薪酬的情况，届时公司将面临承担该等费用的风险，对公司的营业收入和稳定经营造成不利影响。 |
| 客户集中度较高的风险 | 公司目前的主要客户为中国邮政集团公司下属惠州市分公司及惠州市内各片区分公司。由于公司与该等客户保持了长期合作，能够更加切合其用人需求，且该等客户为大型国有企事业单位，业务收入、经营管理较为稳定，但也不排除因业绩下滑而缩减用人需求，届时将对公司的收入和业绩造成不利影响。 |
| 行业政策风险 | 新华社北京 2018 年 7 月 17 日电，国务院总理李克强日前签署国务院令，公布《人力资源市场暂行条例》（以下简称《条例》），自 2018 年 10 月 1 日起施行。《条例》是系统规范在我国境内通过人力资源市场求职、招聘和开展人力资源服务活动的第一部行政法规，对建设统一开放、竞争有序的人力资源市场，更好服务于就业创业和高质量发展，实施就业优先战略和人才强国战略，具有重要意义。《条例》的颁布，为人力资源行业企业在市场的竞争活动指明了方向，明确了人力资源机构的市场活动规范，但要求企业主体诚信守法。另外，根据中办、国办印发的《国税地税征管体制改革方案》，从 2019 年 1 月 1 日起，将基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险等各项社会保险费交由税务部门统一征收。一方面，社保入税新政保障了员工的社保福利利益，也让企业的异地社保缴纳得到改善，在规范化的同时促进了企业和员工共赢发展。另一方面，由于社保入税，要求企业按照实际工资缴纳社保，公司社保代理业务或将萎缩，同时由于劳动者的维权意识被进一步激发，用人单位社保合规的成本上升，不合规的风险也一并上升。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 否 |
| 本期重大风险因素分析： | 本期重大风险因素无变化 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|--------------|---|--------------------------------|
| 公司、股份公司、聚英人力 | 指 | 广东聚英人力资源股份有限公司 |
| 股东大会 | 指 | 广东聚英人力资源股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 广东聚英人力资源股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 广东聚英人力资源股份有限公司监事会 |
| 证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 三会议事规则 | 指 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》 |
| 全国股份转让系统公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |

| | | |
|-----------------|---|--|
| 《公司章程》 | 指 | 最近一次由股东大会会议通过的《广东聚英人力资源股份有限公司章程》 |
| 人社部/厅/局 | 指 | 中华人民共和国人力资源和社会保障部/厅/局 |
| 人事部 | 指 | 原中华人民共和国人事部，与劳动和社会保障部合并为人力资源和社会保障部 |
| 商务部 | 指 | 中华人民共和国商务部 |
| 推荐主办券商、华安证券 | 指 | 华安证券股份有限公司 |
| 君悦律所、律师 | 指 | 上海市君悦（深圳）律师事务所 |
| 大华会所、会计师 | 指 | 大华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 人力资源、HR | 指 | 广义理解，系指一个社会具有智力劳动能力和体力劳动能力的人的总和，包括数量和质量两个方面；狭义理解，系指组织所拥有的用以制造产品和提供服务的人力 |
| 人力资源管理 | 指 | 是指在经济学与人本思想指导下，通过招聘、甄选、培训、报酬等管理形式对组织内外相关人力资源进行有效运用，满足组织当前及未来发展的需要，保证组织目标实现与成员发展的最优化的一系列活动的总称 |
| 外包 | 指 | 在组织外部寻找资源来完成组织内部工作。“外包”最初应用于信息系统技术行业，后来发展扩大到生产、销售、研发、物流、人力资源等行业 |
| 劳务外包 | 指 | 企业根据需要将某一项或几项生产、服务职能或人力资源管理工作外包出去，交由专业的人力资源管理机构进行管理，以降低用人风险并提高工作效率 |
| 劳务派遣 | 指 | 是指由派遣机构与派遣劳工订立劳动合同，由派遣劳工向用工单位给付劳动力，劳动合同关系存在于派遣机构与派遣劳工之间，劳动力给付的事实发生于派遣劳工与用工单位之间，劳务派遣的最显著特征是劳动力的雇用和使用分离 |
| 人事事务代理服务 | 指 | 人力资源服务单位运用社会化服务方式和现代化手段，按指定的法律和政策规定，为客户代办有关人力资源相关业务的服务 |
| 培训服务 | 指 | 企业将员工培训需求外包给人力资源服务单位完成，人力资源服务单位管理企业员工培训的整个流程 |
| 社会保险（社保） | 指 | 国家为了预防和分担年老、失业、疾病以及死亡等社会风险，实现社会安全而强制社会多数成员参加的，具有所得重分配功能的非营利性社会安全制度。社会保险的主要项目包括养老社会保险、医疗社会保险、失业保险、工伤保险和生育保险 |
| 电子人力资源管理（E-HRO） | 指 | Electronic Human Resources Outsourcing 的简称，即基于先进的信息和互联网技术的全新人力资源管理模式 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 报告期、本期、本年度 | 指 | 2020年1月1日至2020年6月30日 |

| | | |
|--------------|---|----------------------|
| 期末、报告期末、本期期末 | 指 | 2020年6月30日 |
| 上期、上年度、上年同期 | 指 | 2019年1月1日至2019年6月30日 |
| 上年期末 | 指 | 2019年12月31日 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|---|
| 公司中文全称 | 广东聚英人力资源股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | GuangDong Join Human Resources Co.,Ltd - |
| 证券简称 | 聚英人力 |
| 证券代码 | 839917 |
| 法定代表人 | 石家远 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|------------------|
| 董事会秘书 | 李健 |
| 联系地址 | 惠州市惠城区江北菊花一路2号二楼 |
| 电话 | 0752-2893160 |
| 传真 | 0752-2893117 |
| 电子邮箱 | 272958407@qq.com |
| 公司网址 | www.hrm100.com |
| 办公地址 | 惠州市惠城区江北菊花一路2号二楼 |
| 邮政编码 | 516001 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司半年度报告备置地 | 惠州市惠城区江北菊花一路2号二楼 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|---|
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2007年6月8日 |
| 挂牌时间 | 2016年11月16日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 租赁和商务服务业（L）-商务服务业（L72）-人力资源服务（L726）-其他人力资源服务（L7269） |
| 主要业务 | 劳务外包、劳务派遣、人事事务代理服务和培训服务 |
| 主要产品与服务项目 | 劳务外包、劳务派遣、人事事务代理服务和培训服务 |
| 普通股股票交易方式 | 集合竞价交易 |
| 普通股总股本（股） | 6,000,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 徐文燕 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（徐文燕），无一致行动人 |

四、 注册情况

| 项目 | 内容 | 报告期内是否变更 |
|-----------|---------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 914413006633154687 | 否 |
| 金融许可证机构编码 | 无 | 否 |
| 注册地址 | 广东省惠州市惠城区江北菊花一路2号二楼 | 否 |
| 注册资本（元） | 6,000,000 | 否 |
| | | |

五、 中介机构

| | |
|----------------|----------------------|
| 主办券商（报告期内） | 华安证券 |
| 主办券商办公地址 | 安徽省合肥市政务文化新区天鹅湖路198号 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商（报告披露日） | 华安证券 |

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|--|---------------|---------------|---------|
| 营业收入 | 44,108,212.60 | 35,279,839.29 | 25.02% |
| 毛利率% | 3.37% | 2.45% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 251,405.09 | -697,647.69 | 136.04% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 251,405.09 | -697,647.69 | 136.04% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | 4.97% | -11.19% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 4.97% | -11.19% | - |
| 基本每股收益 | 0.04 | -0.12 | 133.33% |

(二) 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|---------------|---------------|--------|
| 资产总计 | 13,644,698.99 | 13,507,896.56 | 1.01% |
| 负债总计 | 8,465,234.94 | 8,579,837.60 | -1.34% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 5,179,464.05 | 4,928,058.96 | 5.10% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.86 | 0.82 | 4.88% |
| 资产负债率%（母公司） | 62.04% | 63.52% | - |
| 资产负债率%（合并） | 62.04% | 63.52% | - |
| 流动比率 | 152.90 | 157.44 | - |
| 利息保障倍数 | 0 | 0 | - |

(三) 营运情况

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|---------------|--------------|-------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,289,921.85 | -919,015.62 | 140.36% |
| 应收账款周转率 | 7.00 | 8.36 | - |
| 存货周转率 | 0 | 0 | - |

（四） 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|---------|----------|-------|
| 总资产增长率% | 1.01% | -9.26% | - |
| 营业收入增长率% | 25.02% | 14.86% | - |
| 净利润增长率% | 136.04% | -298.09% | - |

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

公司作为一家专业的人力资源服务单位，拥有专业的管理团队和运营团队，可以为客户提供人力资源综合解决方案。公司的商业模式如下：

（一） 开发客户

公司自 2007 年成立后进入惠州本地的劳务用工市场，早期主要通过参加用人单位招投标的方式与企业客户建立劳务用人关系。现在，公司通过“百度推广”、“微信公众号”等互联网手段进行广告宣传，逐渐将公司品牌效应发散扩大，为公司拓展市场带来动力，使公司的客户群体逐渐向区域外扩散。在严格的劳务员工筛选和较为健全的企业管理制度下，公司输出的劳务人员质量及服务品质在行业内形成了良好的口碑，许多企业倾向于选择公司作为人力资源合作服务机构。

另一方面，公司在开发新客户的同时对现有客户进行定期回访，主动询问客户在用工过程中的体会和意见，增加客户满意度的同时挖掘客户其他方面的需求，为公司新增业务创造机会。

（二） 寻求资源

公司通过自主研发的人才供应系统、惠州西子人才招聘网、高等院校、劳务人才市场等多种渠道发布人力资源招聘信息，充分利用与各大平台、院校长期合作形成的良好关系，建立起了线上线下相结合的、深入立体的人才发掘模式。由于公司长期合作客户多为国有企事业单位，其薪资待遇较为合理，多数求职者倾向于进入该类企业，因此公司在各个渠道发布招聘信息都能得到及时的回应。另外，公司借力于企业客户的人力资源部门，通过长久合作积累的良好关系，让企业客户的人力资源部门把平时积累的求职者资源提供给公司，成功地将企业客户的人力资源部门从单一的需求方转为需求方和供应方并存的局面。

（三） 全程管理

公司为客户提供专业、标准、贴心的全程人力资源管理服务。劳务员工派出后的管理工作主要由公司人力资源服务部承担，部门以追求客户的满意度、不断为客户创造价值为初衷，构建全面的客户服务考评体系。

公司对于用人数量较大的劳务派遣客户，将委派驻场人员进行现场管理，监督派遣员工的日常工作，及时与客户沟通交流。对于劳务外包客户，公司会指定专人作为项目经理全程参与管理，务求让客户对公司的员工质量和服务标准保持满意。公司所有项目都实行 AB 角管理模式，公司总部各部门为项目提供专门的招聘、员工关系管理、薪酬核算、培训等支撑服务。另外，公司十分重视员工的关怀工作，包括节日现场慰问、赠送生日蛋糕及礼物、探望生病员工以及开展多形式的文体活动等。

公司多年来十分重视客户和劳务员工的关系管理，追求劳资双方的高度满意，获得客户和劳务员工的一致认可。

（四） 深度合作

公司与现有的主要客户经过长期合作，建立了互信互助的良好合作关系，形成了持续稳定的合作模式，公司的服务质量和专业水平获得了客户的一致好评。由于公司主要客户为大型国有企事业单位，其对劳务派遣人员的综合素质要求较高，该类企业更倾向于与规模较大、资质较为完备、专业管理水平较高的人力资源服务机构建立长期稳定合作关系。因此，公司在开发新客户的同时，会努力增加原有客户粘性，加深双方合作力度，拓展合作业务类型，实现营业收入的可持续增长。

（二） 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 44,108,212.60 元，较上年同期增长 25.02%；净利润为 251,405.09 元，较去年同期增长 136.04%。截至 2020 年 6 月，公司总资产为 13,644,698.99 元，较去年同期增长 1.01%，净资产为 5,179,464.05 元，较去年同期增长 5.1%。

公司主要客户群稳定，通过多年的合作，公司获得本地多家国有企事业单位的肯定与信赖，劳务派遣及劳务外包人员的工作质量与安全意识得到客户的高度认可。

公司坚持将劳务外包业务的发展作为最重要的战略，公司积极组织相关人员研究对策，解读劳务外包方面的相关政策，在报告期内加强与客户联系，努力开拓劳务外包业务，提升劳务外包服务质量。公司一直采用人力资源行业的“I+T”服务模式，公司会依托先进的互联网工具+专业团队，践行“为人才领航、为企业助航”的服务宗旨。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 变动比例% |
|---------|---------------|----------|---------------|----------|---------|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 465,843.49 | 3.41% | 357,438.25 | 2.56% | 30.33% |
| 应收账款 | 5,892,093.99 | 43.18% | 6,710,459.45 | 49.68% | -12.20% |
| 其他应收款 | 85,177.00 | 0.62% | 323,366.50 | 2.93% | -73.66% |
| 其他流动资产 | 6,500,000.00 | 47.64% | 5,300,000.00 | 39.24% | 22.64% |
| 长期股权投资 | 261,541.94 | 1.92% | 261,541.94 | 1.94% | 0.00% |
| 固定资产 | 115,631.06 | 0.85% | 146,558.75 | 1.08% | -21.10% |
| 长期待摊费用 | 245,763.21 | 1.80% | 315,981.33 | 2.34% | -22.22% |
| 递延所得税资产 | 78,648.30 | 0.58% | 92,550.34 | 0.69% | -15.02% |
| 资产总计 | 13,644,698.99 | 100% | 13,507,896.56 | 100% | 1.01% |

项目重大变动原因：

- 1、报告期内，货币资金比上年期末上涨 30.33%，主要原因是银行存款增加导致货币资金上涨。
- 2、报告期内，其他流动资产比上年期末上涨 22.64%，主要原因是公司购买理财产品的份额增加导致。
- 3、报告期内，固定资产比上年同期下降 21.10%，主要原因是固定资产折旧导致。

2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 变动比例% |
|--------|---------------|-----------|---------------|-----------|-----------|
| | 金额 | 占营业收入的比重% | 金额 | 占营业收入的比重% | |
| 营业收入 | 44,108,212.60 | 100% | 35,279,839.29 | 100% | 25.02% |
| 营业成本 | 42,622,744.57 | 96.63% | 34,417,062.63 | 97.55% | 23.84% |
| 税金及附加 | 316,079.26 | 0.72% | 251,361.78 | 0.71% | 25.74% |
| 销售费用 | 41,718.59 | 0.09% | 91,021.74 | 0.26% | -54.17% |
| 管理费用 | 1,020,040.65 | 2.31% | 1,277,507.11 | 3.62% | -20.15% |
| 财务费用 | 4,020.46 | 0.01% | 4,548.49 | 0.01% | -11.60% |
| 其他收益 | 87,606.51 | 0.20% | 0 | 0.00% | 100% |
| 投资收益 | 18,483.39 | 0.04% | 45,426.00 | 0.13% | -59.31% |
| 信用减值损失 | -55,608.16 | -0.13% | 0 | 0.00% | 0.00% |
| 资产减值损失 | 0 | 0.00% | -17,703.59 | -0.05% | 100% |
| 营业利润 | 265,307.13 | 0.60% | -698,532.87 | -1.98% | 137.98% |
| 所得税费用 | 13,902.04 | 0.03% | -885.18 | 0.00% | 1,670.53% |
| 净利润 | 251,405.09 | 0.57% | -697,647.69 | -1.98% | 136.04% |

项目重大变动原因：

1、报告期内，公司实现营业收入为44,108,212.60元，较上年同期35,279,839.29元上涨25.02%，主要原因是：一、公司主要客户中国邮政集团公司惠州分公司及其在惠州区域内的下属公司的劳务用工工资水平增长；二、公司坚持将劳务外包业务的发展作为最重要的战略。三、公司与世联行惠州分公司及其关联公司达成劳务外包合作。上述三个原因主要导致了公司报告期内营业收入增加。

2、报告期内，公司营业总成本和税金及附加相比上年同期上涨23.84%和25.74%，主要原因是：一、营业收入增加导致营业成本相应增加；二、劳动力成本增加，劳务人员的工资、待遇水平上升。上述二个原因主要导致了公司报告期内营业成本增加。

3、报告期内，公司销售费用相比上年同期下降54.17%，主要原因是受新冠疫情影响，差旅费下降导致销售费用减少。

4、报告期内，公司管理费用相比上年同期下降20.15%，主要原因是管理人员薪酬减少所致。

5、报告期内，其他收益相比上年同期变动浮动较大，主要原因是收到了政府补助关于“退役士兵或重点群体创业就业税收优惠补助”上年同期无此补助。

6、报告期内，投资收益相比上年同期下降59.31%，主要原因是理财产品收益降低所致

7、报告期内，公司信用减值损失相比上年同期变动浮动较大，主要原因是根据新的企业财务报表格式要求，本期坏账计提的资产减值要求在信用减值损失科目披露。

8、报告期内，资产减值损失变动浮动较大，根据新的企业财务报表格式要求，本期坏账计提的资产减值要求在信用减值损失科目披露。

9、报告期内，公司营业利润和净利润相比上年同期上涨137.98%和136.04%，主要原因是一、公司开拓市场战略取得初步成效；二、业务毛利率上涨；三、公司与现有的主要客户经过长期合作，建立了互信互助的良好合作关系，形成了持续稳定的合作模式。

10、报告期内，所得税费用相比上年同期上涨1670.53%，主要原因是公司营业利润上涨所致。

3、现金流量状况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|---------------|---------------|---------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,289,921.85 | -919,015.62 | 140.36% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,181,516.61 | -4,304,574.00 | 72.55% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 0 | 0 | 0% |

现金流量分析：

1、公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期上涨 140.36%，主要原因是公司收入增加及净利润上涨所致。

2、公司投资活动产生的现金流量净额较上年同期上涨 72.55%，主要原因是 2020 年公司赎回购买的理财产品所致。

3、公司报告期内，未产生筹资活动产生的现金流量净额。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|-----------|
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 72,300.00 |
| 非经常性损益合计 | 72,300.00 |
| 所得税影响数 | 18,075.00 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 0.00 |
| 非经常性损益净额 | 54,225.00 |

四、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一）会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

（1）会计政策变更：

财政部于 2017 年 7 月发布了修订后的《企业会计准则第 14 号--收入》（财会【2017】22 号）（以下简称新收入准则）。根据新收入准则的相关规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。该准则的采用未对本公司财务报表产生影响。

（2）、会计估计变更或重大会计差错更正

本公司在报告期无会计估计变更或重大会计差错更正事项。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到公司发展实践中，今后公司将不定期的举办一系列的公益课程，并在帮扶残疾人就业方面提供帮助，积极承担社会责任。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|----------------------------------|--|-----------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在对外担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在其他重大关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四. 二. (一) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在破产重整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重大事件详情

(一) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------------|-----------|------------|------|--------|---|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2016/6/29 | 2099/12/31 | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2016/6/29 | 2099/12/31 | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016/6/29 | 2099/12/31 | 挂牌 | 股份锁定承诺 | 公司控股股东、实际控制人徐文燕承诺自公司成立之日起一年内不进行转让, 在挂牌前直接或间接持有的公司股票分三批解除转让限制, 每批解 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|-----|-----------|------------|----|----------|--|-------|
| | | | | | 除转让限制的数量均为在挂牌前所持公司股票的三分之一；每年转让本人直接或间接持有的公司股份不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五。若自公司离职，在离职后半年内，不转让所持有的公司股份。 | |
| 董监高 | 2016/6/29 | 2099/12/31 | 挂牌 | 股份锁定承诺 | 每年转让本人直接或间接持有的公司股份不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五。若自公司离职，在离职后半年内，不转让所持有的公司股份 | 正在履行中 |
| 公司 | 2016/6/29 | 2099/12/31 | 挂牌 | 减少关联交易承诺 | 严格按照股份公司有关法律、法规要求及《公司章程》的约定对关联方的资金往来及交易进行规范，在关联交易中严格按照《公司章程》、《关联交易管理制度》等上述制度文件的规定，履行相关的股东大会或董事会的审批和决策程序，加强关联方交易的审查，保证公 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|------------|-----------|------------|----|----------|--|-------|
| | | | | | 司信息披露的真实、准确、及时和完整。 | |
| 实际控制人或控股股东 | 2016/6/29 | 2099/12/31 | 挂牌 | 减少关联交易承诺 | 承诺人现在和将来均不利用自身之地位及/或影响，谋求股份公司在业务合作等方面给予承诺人或承诺人控制的其他公司优于市场第三方的权利；承诺人现在和将来均不利用自身之地位及/或影响，谋求承诺人或承诺人控制的其他公司与股份公司达成交易的优先权利；承诺人或承诺人控制的其他公司现在和将来均不以低于市场价格的条件与股份公司进行交易，亦不利用该类交易从事任何损害股份公司利益的行为；承诺人现在和将来在股份公司审议涉及股份公司的关联交易时均切实遵守法律法规和《广东聚英人力资源股份有限公司章程》和《关联交易管理制度》对关联交易回避 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--------|--|
| | | | | | 制度的规定。 | |
|--|--|--|--|--|--------|--|

承诺事项详细情况：

| |
|---|
| <p>1、避免同业竞争的承诺</p> <p>公司持股 5%以上自然人股东、全体董事、监事和高级管理人员均作出了关于避免同业竞争的承诺。</p> <p>2、 股份锁定的承诺</p> <p>公司控股股东、实际控制人徐文燕承诺：“1、本人所持有的公司股份，自公司成立之日起一年内不进行转让，在挂牌前直接或间接持有的公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为在挂牌前所持公司股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。2. 上述锁定期内及锁定期届满后，本人在担任公司董事/监事/高级管理人员期间，每年转让本人直接或间接持有的公司股份不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五。若自公司离职，在离职后半年内，不转让所持有的公司股份。”</p> <p>公司董事、监事和高级管理人员承诺：本人在担任公司董事/监事/高级管理人员期间，每年转让本人直接或间接持有的公司股份不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五。若自公司离职，在离职后半年内，不转让所持有的公司股份。”</p> <p>3、减少和规范关联交易的承诺</p> <p>公司管理层承诺，严格按照股份公司有关法律法规要求及《公司章程》的约定对关联方的资金往来及交易进行规范，在关联交易中严格按照《公司章程》、《关联交易管理制度》等上述制度文件的规定，履行相关的股东大会或董事会的审批和决策程序，加强关联方交易的审查，保证公司信息披露的真实、准确、及时和完整。</p> <p>控股股东、实际控制人徐文燕做出如下承诺：承诺人现在和将来均不利用自身之地位及/或影响，谋求股份公司在业务合作等方面给予承诺人或承诺人控制的其他公司优于市场第三方的权利；承诺人现在和将来均不利用自身之地位及/或影响，谋求承诺人或承诺人控制的其他公司与股份公司达成交易的优先权利；承诺人或承诺人控制的其他公司现在和将来均不以低于市场价格的条件与股份公司进行交易，亦不利用该类交易从事任何损害股份公司利益的行为；承诺人现在和将来在股份公司审议涉及股份公司的关联交易时均切实遵守法律法规和《广东聚英人力资源股份有限公司章程》和《关联交易管理制度》对关联交易回避制度的规定。</p> <p>截至报告期末，上述承诺人均严格履行承诺。</p> |
|---|

第五节 股份变动和融资

一、 普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | 期初 | | 本期变动 | 期末 | | |
|---------|---------------|-----------|--------|----|-----------|--------|
| | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% | |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 2,087,500 | 34.79% | 0 | 2,087,500 | 34.79% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 919,500 | 15.33% | 0 | 919,500 | 15.33% |
| | 董事、监事、高管 | 45,000 | 0.75% | 0 | 45,000 | 0.75% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |

| | | | | | | | |
|-----------------|---------------|-----------|--------|---|-----------|--------|----|
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 3,912,500 | 65.21% | 0 | 3,912,500 | 65.21% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 2,587,500 | 43.12% | 0 | 2,587,500 | 43.12% | |
| | 董事、监事、高管 | 135,000 | 2.25% | 0 | 135,000 | 2.25% | |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% | |
| 总股本 | | 6,000,000 | - | 0 | 6,000,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 13 |

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押或司法冻结股份数量 |
|-----------|------------------|-----------|------|-----------|---------|-------------|-------------|------------------|
| 1 | 徐文燕 | 3,507,000 | 0 | 3,507,000 | 58.45% | 2,587,500 | 919,500 | 0 |
| 2 | 惠州华远投资合伙企业（有限合伙） | 900,000 | 0 | 900,000 | 15% | 600,000 | 300,000 | 0 |
| 3 | 郑碧梅 | 330,000 | 0 | 330,000 | 5.5% | 0 | 330,000 | 0 |
| 4 | 深圳市金中汇信息技术有限公司 | 300,000 | 0 | 300,000 | 5% | 200,000 | 100,000 | 0 |
| 5 | 深圳前海同人投资管理有限公司 | 300,000 | 0 | 300,000 | 5% | 200,000 | 100,000 | 0 |
| 6 | 张苹 | 180,000 | 0 | 180,000 | 3% | 135,000 | 45,000 | 0 |
| 7 | 祝琼 | 150,000 | 0 | 150,000 | 2.5% | 90,000 | 60,000 | 0 |
| 8 | 朱美琴 | 120,000 | 0 | 120,000 | 2% | 0 | 120,000 | 0 |
| 9 | 胡骋成 | 90,000 | 0 | 90,000 | 1.5% | 60,000 | 30,000 | 0 |
| 10 | 张伟东 | 60,000 | 0 | 60,000 | 1% | 0 | 60,000 | 0 |
| 合计 | | 5,937,000 | - | 5,937,000 | 98.95% | 3,872,500 | 2,064,500 | |

普通股前十名股东间相互关系说明：公司控股股东、实际控制人徐文燕女士持有公司股东华远投资 63.33%的财产份额，系华远投资的普通合伙人及执行事务合伙人。除此之外，公司股东之间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

徐文燕女士直接持有公司 58.45%的股份，同时通过华远投资间接持有公司 9.50%的股份，合计持有公司 67.95%的股份，系公司控股股东。徐文燕女士一直参与公司的日常经营管理事务，对公司的经营管理、人事任免及各项制度的制定等诸多方面有决定性影响。公司的控股股东在报告期内未发生变化。

徐文燕：女，1968年6月12日出生，中国国籍，无境外居留权。1989年毕业于深圳广播电视大学公共关系专业，大专学历。1989年至1996年，任职于深圳市邮电局。1997年4月至今，任深圳市易达利实业有限公司董事长、总经理兼法定代表人。2001年3月至今，任深圳市靓字号通信连锁有限公司执行董事、总经理兼法定代表人。2005年7月至今，任深圳市旗胜科技有限公司执行董事、总经理兼法定代表人。2006年3月至今，任深圳市聚英网科技有限公司执行董事、总经理兼法定代表人。2006年3月至今，任深圳市鹰网信息技术有限公司监事。2008年1月至2016年6月，任聚英人力有限执行董事、总经理兼法定代表人。2015年8月至今，任深圳市语音研究院有限公司执行董事兼法定代表人。2015年9月至今，任惠州华远投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。2016年5月至今，任深圳市华科企业管理有限公司执行董事兼法定代表人。2016年7月起，兼任深圳市华科企业管理有限公司总经理。2016年6月至2019年6月，任公司第一届董事会董事。2019年6月起，任公司第二届董事会董事。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

注：如存在债券募集资金用途变更的，应当说明变动的具体情况及履行的决策程序。如不存在，请删除此文本框。

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | |
|-----------|----------|----|----------|------------|------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 |
| 石家远 | 董事长、总经理 | 男 | 1963年2月 | 2019年6月29日 | 2022年6月28日 |
| 徐文燕 | 董事 | 女 | 1968年6月 | 2019年6月29日 | 2022年6月28日 |
| 郑玲 | 董事 | 女 | 1991年6月 | 2019年6月29日 | 2022年6月28日 |
| 董福荣 | 董事 | 男 | 1958年11月 | 2019年6月29日 | 2022年6月28日 |
| 李健 | 董事、董事会秘书 | 男 | 1989年9月 | 2019年6月29日 | 2022年6月28日 |
| 张苹 | 监事会主席 | 女 | 1972年4月 | 2019年6月29日 | 2022年6月28日 |
| 谭英 | 监事 | 女 | 1980年8月 | 2019年6月29日 | 2022年6月28日 |
| 蒋妍妮 | 监事 | 女 | 1992年3月 | 2019年6月29日 | 2022年6月28日 |
| 郑伟梅 | 财务总监 | 女 | 1980年6月 | 2019年6月29日 | 2022年6月28日 |
| 董事会人数: | | | | | 5 |
| 监事会人数: | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | 3 |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

石家远为公司董事长；徐文燕为公司实际控制人、董事；石家远和徐文燕为夫妻关系。其他董监高人员与控股股东、实际控制人无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 |
|-----|---------|-----------|------|-----------|------------|------------|---------------|
| 石家远 | 董事长、总经理 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 徐文燕 | 董事 | 3,507,000 | 0 | 3,507,000 | 58.45% | 0 | 0 |
| 郑玲 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |

| | | | | | | | |
|-----------|--------------|-----------|---|-----------|--------|---|---|
| 董福荣 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 李健 | 董事、董 事会秘书 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 张苹 | 监事会主 席 | 180,000 | 0 | 180,000 | 3% | 0 | 0 |
| 谭英 | 监事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 蒋妍妮 | 监事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 郑伟梅 | 财务总监 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 合计 | - | 3,687,000 | - | 3,687,000 | 61.45% | 0 | 0 |

(三) 变动情况

| | | |
|------|-------------|--|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 总经理是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 董事会秘书是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 财务总监是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|-------------|-----------|----------|----------|-----------|
| 管理人员 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 财务人员 | 2 | 0 | 0 | 2 |
| 生产人员 | 7 | 0 | 0 | 7 |
| 销售人员 | 1 | 0 | 0 | 1 |
| 员工总计 | 13 | 0 | 0 | 13 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|-----------|-----------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 1 | 1 |
| 本科 | 6 | 6 |
| 专科 | 5 | 5 |
| 专科以下 | 1 | 1 |
| 员工总计 | 13 | 13 |

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020年6月30日 | 2019年12月31日 |
|---------------|------|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 注释 1 | 465,843.49 | 357,438.25 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 注释 2 | 5,892,093.99 | 6,710,459.45 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | | |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 注释 3 | 85,177.00 | 323,366.50 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 注释 4 | 6,500,000.00 | 5,300,000.00 |
| 流动资产合计 | | 12,943,114.48 | 12,691,264.20 |
| 非流动资产： | | | |

| | | | |
|----------------|-------|----------------------|----------------------|
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | 注释 5 | 261,541.94 | 261,541.94 |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 注释 6 | 115,631.06 | 146,558.75 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 注释 7 | 245,763.21 | 315,981.33 |
| 递延所得税资产 | 注释 8 | 78,648.30 | 92,550.34 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 701,584.51 | 816,632.36 |
| 资产总计 | | 13,644,698.99 | 13,507,896.56 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 注释 9 | 2,060.00 | 0 |
| 预收款项 | 注释 10 | 817.00 | 0 |
| 合同负债 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 注释 11 | 5,347,481.15 | 5,843,186.39 |
| 应交税费 | 注释 12 | 954,384.53 | 1,094,356.42 |
| 其他应付款 | 注释 13 | 2,160,492.26 | 1,642,294.79 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |

| | | | |
|----------------------|-------|---------------|---------------|
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 8,465,234.94 | 8,579,837.60 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 8,465,234.94 | 8,579,837.60 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 注释 14 | 6,000,000.00 | 6,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 注释 15 | 330,582.46 | 330,582.46 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 注释 16 | 25,055.12 | 25,055.12 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 注释 17 | -1,176,173.53 | -1,427,578.62 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 5,179,464.05 | 4,928,058.96 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 5,179,464.05 | 4,928,058.96 |
| 负债和所有者权益总计 | | 13,644,698.99 | 13,507,896.56 |

法定代表人：石家远

主管会计工作负责人：郑伟梅

会计机构负责人：郑伟梅

（二） 利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020年1-6月 | 2019年1-6月 |
|-------------------------------|-------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | 44,108,212.60 | 35,279,839.29 |
| 其中：营业收入 | 注释 18 | 44,108,212.60 | 35,279,839.29 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | | |
| 其中：营业成本 | 注释 18 | 42,622,744.57 | 34,417,062.63 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 注释 19 | 316,079.26 | 251,361.78 |
| 销售费用 | 注释 20 | 41,718.59 | 91,021.74 |
| 管理费用 | 注释 21 | 1,020,040.65 | 1,277,507.11 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | 注释 22 | 4,020.46 | 4,548.49 |
| 其中：利息费用 | | 5,375.00 | 6,309.96 |
| 利息收入 | | -1,354.54 | -1,761.47 |
| 加：其他收益 | 注释 23 | 87,606.51 | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 注释 24 | 18,483.39 | 45,426.00 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 注释 25 | -55,608.16 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 注释 26 | | -17,703.59 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 265,307.13 | -698,532.87 |
| 加：营业外收入 | | | |
| 减：营业外支出 | | | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 265,307.13 | -698,532.87 |
| 减：所得税费用 | 注释 27 | 13,902.04 | -885.18 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 251,405.09 | -697,647.69 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |

| | | | |
|---------------------------|---|------------|-------------|
| 2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | | |
| (二) 按所有权归属分类: | - | - | - |
| 1. 少数股东损益 | | | |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润 | | 251,405.09 | -697,647.69 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| (一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| (1) 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| (2) 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| (3) 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| (5) 其他 | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| (2) 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| (4) 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| (5) 现金流量套期储备 | | | |
| (6) 外币财务报表折算差额 | | | |
| (7) 其他 | | | |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 251,405.09 | -697,647.69 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | | |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益: | | | |
| (一) 基本每股收益(元/股) | | 0.04 | -0.12 |
| (二) 稀释每股收益(元/股) | | 0.04 | -0.12 |

法定代表人：石家远

主管会计工作负责人：郑伟梅

会计机构负责人：郑伟梅

(三) 现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020年1-6月 | 2019年1-6月 |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量: | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 47,451,507.68 | 37,311,187.82 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |

| | | | |
|---------------------------|-------|----------------------|----------------------|
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 注释 28 | 26,458,708.28 | 25,748,020.90 |
| 经营活动现金流入小计 | | 73,910,215.96 | 63,059,208.72 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | | 16,480.00 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 43,344,188.35 | 33,369,249.06 |
| 支付的各项税费 | | 3,041,487.62 | 2,338,880.78 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 注释 28 | 26,234,618.14 | 28,253,614.50 |
| 经营活动现金流出小计 | | 72,620,294.11 | 63,978,224.34 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 1,289,921.85 | -919,015.62 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 18,483.39 | 45,426.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 注释 28 | 9,500,000.00 | 10,250,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 9,518,483.39 | 10,295,426.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | | |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 10,700,000.00 | 14,600,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 注释 28 | 10,700,000.00 | 14,600,000.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,181,516.61 | -4,304,574.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|--------------|---------------|
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | | |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 108,405.24 | -5,223,589.62 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 5,834,543.07 | 5,834,543.07 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 5,942,948.31 | 610,953.45 |

法定代表人：石家远

主管会计工作负责人：郑伟梅

会计机构负责人：郑伟梅

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|--|--|--------|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三、(二十) |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 3. 是否存在前期差错更正 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 12. 是否存在企业结构变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 17. 是否存在预计负债 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

(二) 报表项目注释

广东聚英人力资源股份有限公司 2020年1月至6月财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 历史沿革、注册地和组织形式

广东聚英人力资源股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为惠州聚英人力资源管理股份有限公司，于2007年6月8日在惠州市工商行政管理局登记成立，并2016年6月29日变更为股份有限公司。公司于2016年10月31日在全国中小企业股份转让系统挂牌，现持有统一社会信用代码为914413006633154687的营业执照。

截止2020年6月30日，本公司累计发行股本总数600万股，注册资本为人民币600万元，注册地址：惠州市惠城区江北菊花一路2号二楼，实际控制人为自然人徐文燕女士。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属其他人力资源服务行业。

本公司经批准的经营围：人力资源服务，劳务派遣；整体业务外包，企业管理咨询、人才培养，物业管理，装卸搬运服务、软件设计与开发、网站设计与开发，网页制作，软件销售，文化艺术交流活动策划，礼仪文化活动组织和策划；餐饮服务；电信增值业务。

主要服务为劳务外包、劳务派遣、人事事务代理服务、培训服务和人力资源外包服务。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 8 月 27 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告期为 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(五) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类：

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的

累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认该金融资产, 所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值, 除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产, 按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价, 且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值, 并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础, 对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同, 进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失, 是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失, 是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额, 及全部现金短缺的现值。其中, 对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项, 本公司运用简化计量方法, 按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日, 将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额, 也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产, 本公司在每个资产

资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2） 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3） 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4） 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(六) 应收款项

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (五) 6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|------|----------|-----------------------|
| 账龄组合 | 根据款项性质划分 | 按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提 |

(七) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (五) 6.金融工具减值。

(八) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (五) 6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|-------|-------------------|---------------------------------------|
| 保证金组合 | 保证金、押金、信用金等款项 | 本公司在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失 |
| 账龄组合 | 除保证金组合以外的其他业务性质款项 | 按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提 |

(九) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有

权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中：

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|------|-------|---------|--------|-------------|
| 办公设备 | 年限平均法 | 5 | 5.00 | 19.00 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 3-5 | 5.00 | 19.00-31.67 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5 | 5.00 | 19.00 |

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认

条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十一） 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十二） 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括营运软件等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|------|--------|---------------------|
| 营运软件 | 2-5年 | 为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销 |

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产

自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十三) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(十四) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项支出以及自行制作调试的模具。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

| 类别 | 摊销年限 | 备注 |
|--------|------|--------|
| 办公室装修费 | 5 年 | 依据更新周期 |

(十五) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(十六) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

本公司的收入主要来源于人力资源外包及人力资源派遣业务。其中人力资源外包收入根据外包合同约定的项目收费标准，按月与客户核对应收款项，经双方确认后确认外包劳务收入；人力资源派遣收入按照派遣合同约定的员工的工资标准、社保标准、管理费标准等计算应向派遣用工单位收取的款项，经与派遣用工单位确认后，按应收取的管理费确认派遣劳务收入，其他代收代付的工资、社保等计入往来款项核算。

3. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(十七) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

| 项目 | 核算内容 |
|----------------|------------------------|
| 采用净额法核算的政府补助类别 | 直属专项补贴，如财政贴息等 |
| 采用总额法核算的政府补助类别 | 除采用净额法核算的政府补助之外的其他政府补助 |

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（十八） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（十九） 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁

收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注三 / (十) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月发布了修订后的《企业会计准则第 14 号--收入》（财会【2017】22 号）（以下简称新收入准则）。根据新收入准则的相关规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

根据新旧准则衔接规定，公司对可比期间信息不予调整。公司实施该准则，不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司当期及前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响。

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

报告期公司主要会计估计未发生变更。

(二十一) 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕06 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，对可比期间的比较数据无影响。

四、 税项

公司主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---------|----|
| 增值税 | 劳务外包收入 | 6% |
| 增值税 | 劳务派遣收入 | 5% |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额 | 7% |
| 教育费附加 | 实缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 实缴流转税税额 | 2% |

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|-------|--------|-----|
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |

财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|------------|
| 库存现金 | 7,587.04 | 4,731.39 |
| 银行存款 | 458,256.45 | 352,706.86 |
| 合计 | 465,843.49 | 357,438.25 |

注释2. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 6,202,204.20 | 7,063,641.53 |
| 1-2年 | --- | --- |
| 减：坏账准备 | 310,110.21 | 353,182.08 |
| 合计 | 5,892,093.99 | 6,710,459.45 |

2. 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | --- | --- | --- | --- | --- |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 6,202,204.20 | 100 | 310,110.21 | 5.00 | 5,892,093.99 |
| 其中：账龄组合 | 6,202,204.20 | 100 | 310,110.21 | 5.00 | 5,892,093.99 |
| 合计 | 6,202,204.20 | 100 | 310,110.21 | 5.00 | 5,892,093.99 |

续：

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | --- | --- | --- | --- | --- |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 7,063,641.53 | 100 | 353,182.08 | 5.00 | 6,710,459.45 |
| 其中：账龄组合 | 7,063,641.53 | 100 | 353,182.08 | 5.00 | 6,710,459.45 |
| 合计 | 7,063,641.53 | 100 | 353,182.08 | 5.00 | 6,710,459.45 |

3. 本期坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动情况 | | | | 期末余额 |
|------------------|------------|--------|-----------|-----|------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 353,182.08 | --- | 43,071.87 | --- | --- | 310,110.21 |
| 其中：账龄组合 | 353,182.08 | --- | 43,071.87 | --- | --- | 310,110.21 |
| 合计 | 353,182.08 | --- | 43,071.87 | --- | --- | 310,110.21 |

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备 |
|----------------------|--------|--------------|-----------------|------------|
| 中国邮政集团有限公司 | 非关联方 | 3,276,487.63 | 52.83 | 163,824.38 |
| 惠州市世联先锋房地产顾问有限公司 | 非关联方 | 1,146,079.07 | 18.48 | 57,303.95 |
| 中国邮政速递物流股份有限公司惠州市分公司 | 非关联方 | 615,445.89 | 9.92 | 30,772.29 |
| 惠州市善居电子商务有限公司 | 非关联方 | 339,894.54 | 5.48 | 16,994.73 |
| 世联房地产咨询(惠州)有限公司 | 非关联方 | 286,434.54 | 4.62 | 14,321.73 |
| 合计 | | 5,664,341.67 | 91.33 | 283,217.08 |

期末应收账款中无应收持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

注释3. 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-----------|------------|
| 应收利息 | --- | --- |
| 应收股利 | --- | --- |
| 其他应收款 | 85,177.00 | 323,366.50 |
| 合计 | 85,177.00 | 323,366.50 |

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

其他应收款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|-----------|------------|
| 1年以内 | 44,820.00 | 295,545.79 |
| 1—2年 | 44,840.00 | --- |
| 2—3年 | --- | --- |
| 3年以上 | | 44,840.00 |
| 小计 | 89,660.00 | 340,385.79 |
| 减：坏账准备 | 4,483.00 | 17,019.29 |
| 合计 | 85,177.00 | 323,366.50 |

2. 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|-----------|------------|
| 代收代付款 | --- | 283,225.79 |
| 押金及保证金 | 64,840.00 | 54,840.00 |
| 备用金 | 24,820.00 | 2,320.00 |
| 合计 | 89,660.00 | 340,385.79 |

3. 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-------------------|-----------|--------|----------|----------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款 | --- | --- | --- | --- | --- |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 89,660.00 | 100 | 4,483.00 | 10.00 | 85,177.00 |
| 其中：保证金组合 | 64,840.00 | 72.32 | 3,242.00 | 5.00 | 61,598.00 |
| 账龄组合 | 24,820.00 | 27.68 | 1,241.00 | 5.00 | 23,579.00 |
| 合计 | 89,660.00 | 100 | 4,483.00 | 10.00 | 85,177.00 |

续：

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-------------------|------------|--------|-----------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款 | --- | --- | --- | --- | --- |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 340,385.79 | 100 | 17,019.29 | 5.00 | 323,366.50 |
| 其中：保证金组合 | 54,840.00 | 16.11 | 2,742.00 | 5.00 | 52,098.00 |
| 账龄组合 | 285,545.79 | 83.89 | 14,277.29 | 5.00 | 271,268.50 |
| 合计 | 340,385.79 | 100 | 17,019.29 | 5.00 | 323,366.50 |

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 保证金组合

| 性质 | 期末余额 | | |
|-------|-----------|----------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 租赁押金 | 64,840.00 | 3,242.00 | 5.00 |
| 业务保证金 | --- | --- | --- |
| 合计 | 64,840.00 | 3,242.00 | 5.00 |

(2) 账龄组合

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|----------|----------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 2,482.00 | 1,241.00 | 5.00 |

5. 其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------|--------------|--------------------------|--------------------------|-----------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 期初余额 | 17,019.29 | --- | --- | 17,019.29 |
| 期初余额在本期 | 17,019.29 | --- | --- | 17,019.29 |
| —转入第二阶段 | --- | --- | --- | --- |
| —转入第三阶段 | --- | --- | --- | --- |
| —转回第二阶段 | --- | --- | --- | --- |
| —转回第一阶段 | --- | --- | --- | --- |
| 本期计提 | --- | --- | --- | --- |
| 本期转回 | 12,536.29 | --- | --- | 12,536.29 |
| 本期转销 | --- | --- | --- | --- |
| 本期核销 | --- | --- | --- | --- |
| 其他变动 | --- | --- | --- | --- |
| 期末余额 | 4,483.00 | --- | --- | 4,483.00 |

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-------|------|-----------|------|------------------|-----------|
| 赖文英 | 房租押金 | 44,840.00 | 3年以上 | 50.01 | 13,452.00 |
| 胡振越 | 备用金 | 24,820.00 | 1年以内 | 27.68 | 1,241.00 |
| 投标保证金 | 保证金 | 20,000.00 | 1年以内 | 22.31 | 1,000.00 |
| 合计 | | 89,660.00 | | 100 | 15,693.00 |

期末其他应收款中无应收持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项,应收其他关联方款项,详见附注七、(五)、3所述。

注释4. 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 理财产品 | 6,500,000.00 | 5,300,000.00 |
| 待认证进项税额 | --- | --- |
| 合计 | 6,500,000.00 | 5,300,000.00 |

注释5. 长期股权投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | |
|-----------------|------------|--------|------|------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 二. 联营企业 | | | | | |
| 深圳市洲际教育人才服务有限公司 | 261,541.94 | --- | --- | --- | --- |

续:

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | | 期末余额 | 减值准备 期末余额 |
|-----------------|--------|-----------------|--------|-----|------------|--------------|
| | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利 或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 二. 联营企业 | | | | | | |
| 深圳市洲际教育人才服务有限公司 | --- | --- | --- | --- | 261,541.94 | --- |

注释6. 固定资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|------------|
| 固定资产 | 115,631.06 | 146,558.75 |
| 固定资产清理 | --- | --- |
| 合计 | 115,631.06 | 146,558.75 |

固定资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|------------|
| 账面原值 | 306,574.60 | 306,574.60 |
| 累计折旧 | 190,943.54 | 160,015.85 |
| 减值准备 | --- | --- |
| 账面价值 | 115,631.06 | 146,558.75 |

报告期内固定资产变动情况:

| 项目 | 运输设备 | 电子设备 | 办公设备 | 合计 |
|--------|-----------|------------|------------|------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 期初余额 | 28,800.00 | 159,523.14 | 118,251.46 | 306,574.60 |
| 本期增加 | --- | --- | --- | --- |
| 购置 | --- | --- | --- | --- |
| 在建工程转入 | --- | --- | --- | --- |
| 本期减少 | --- | --- | --- | --- |
| 处置或报废 | --- | --- | --- | --- |
| 期末余额 | 28,800.00 | 159,523.14 | 118,251.46 | 306,574.60 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 期初余额 | 11,856.00 | 90,611.86 | 57,547.99 | 160,015.85 |
| 本期增加 | 5,472.00 | 13,490.64 | 11,965.05 | 30,927.69 |
| 计提 | 5,472.00 | 13,490.64 | 11,965.05 | 30,927.69 |
| 本期减少 | --- | --- | --- | --- |
| 处置或报废 | --- | --- | --- | --- |
| 期末余额 | 17,328.00 | 104,102.50 | 69,513.04 | 190,943.54 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 期初余额 | --- | --- | --- | --- |
| 本期增加金额 | --- | --- | --- | --- |
| 本期减少金额 | --- | --- | --- | --- |

| 项目 | 运输设备 | 电子设备 | 办公设备 | 合计 |
|--------|-----------|-----------|-----------|------------|
| 处置或报废 | --- | --- | --- | --- |
| 期末余额 | --- | --- | --- | --- |
| 四、账面价值 | | | | |
| 期末账面价值 | 11,472.00 | 55,420.64 | 48,738.42 | 115,631.06 |
| 期初账面价值 | 16,944.00 | 68,911.28 | 60,703.47 | 146,558.75 |

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司固定资产不存在减值情况，故未计提相关减值准备。

注释7. 长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末余额 |
|---------|------------|-------|-----------|-------|------------|
| 租入房屋装修费 | 315,981.33 | --- | 70,218.12 | --- | 245,763.21 |

注释8. 递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|------------|-----------|------------|-----------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 坏账准备 | 314,593.21 | 78,648.30 | 370,201.37 | 92,550.34 |

注释9. 应付账款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------|------|
| 应付装修工程质保金 | 1,000.00 | --- |
| 应付广告牌制作质保金 | 1,060.00 | --- |
| 应付中介咨询费 | --- | --- |
| 合计 | 2,060.00 | --- |

期末应付账款中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

注释10. 预收款项

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|--------|------|
| 预收人事代理社保费 | 817.00 | --- |

期末预收款项中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

注释11. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬 | 5,843,186.39 | 42,717,413.81 | 42,221,708.57 | 5,347,481.15 |
| 离职后福利-设定提存计划 | --- | 585,813.81 | 585,813.81 | --- |
| 合计 | 5,843,186.39 | 43,303,227.62 | 42,807,522.38 | 5,347,481.15 |

2. 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 5,632,058.85 | 40,456,484.67 | 40,171,906.97 | 5,347,481.15 |
| 职工福利费 | 211,127.54 | 607,862.12 | 396,734.58 | - |
| 社会保险费 | - | 1,469,741.83 | 1,469,741.83 | - |
| 其中：基本医疗保险费 | - | 879,769.32 | 879,769.32 | - |
| 工伤保险费 | - | 4,158.07 | 4,158.07 | - |
| 住房公积金 | - | 769,139.00 | 769,139.00 | - |
| 合计 | 5,843,186.39 | 42,717,413.81 | 42,221,708.57 | 5,347,481.15 |

3. 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------|------------|------------|------|
| 基本养老保险 | --- | 576,289.64 | 576,289.64 | --- |
| 失业保险费 | --- | 9,524.17 | 9,524.17 | --- |
| 合计 | --- | 585,813.81 | 585,813.81 | --- |

注释12. 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|--------------|
| 增值税 | 748,614.77 | 882,948.81 |
| 企业所得税 | --- | --- |
| 个人所得税 | 155,629.27 | 151,472.69 |
| 城市维护建设税 | 29,248.62 | 34,962.04 |
| 教育费附加 | 12,535.12 | 14,983.73 |
| 地方教育费附加 | 8,356.75 | 9,989.15 |
| 合计 | 954,384.53 | 1,094,356.42 |

注释13. 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应付股利 | --- | --- |
| 应付利息 | --- | --- |
| 其他应付款 | 2,160,492.26 | 1,642,294.79 |
| 合计 | 2,160,492.26 | 1,642,294.79 |

注：上表中其他应付款指扣除应付股利、应付利息后的其他应付款。

其他应付款

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 代收代付社保、公积金款 | 2,160,492.26 | 1,640,234.79 |
| 质保金 | --- | 2,060.00 |
| 合计 | 2,160,492.26 | 1,642,294.79 |

期末其他应付款中不存在应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

注释14. 股本

| 项目 | 期初余额 | 本期变动增 (+) 减 (-) | | | | | 期末余额 |
|-------------------|--------------|-----------------|-----|-------|-----|-----|--------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 徐文燕 | 3,507,000.00 | --- | --- | --- | --- | --- | 3,507,000.00 |
| 惠州华远投资合伙企业 (有限合伙) | 900,000.00 | --- | --- | --- | --- | --- | 900,000.00 |
| 郑碧梅 | 330,000.00 | --- | --- | --- | --- | --- | 330,000.00 |
| 深圳前海同人投资管理有限公司 | 300,000.00 | --- | --- | --- | --- | --- | 300,000.00 |
| 深圳市金中汇信息技术有限公司 | 300,000.00 | --- | --- | --- | --- | --- | 300,000.00 |
| 张莘 | 180,000.00 | --- | --- | --- | --- | --- | 180,000.00 |
| 祝琼 | 150,000.00 | --- | --- | --- | --- | --- | 150,000.00 |
| 朱美琴 | 120,000.00 | --- | --- | --- | --- | --- | 120,000.00 |
| 胡骋成 | 90,000.00 | --- | --- | --- | --- | --- | 90,000.00 |
| 张伟东 | 60,000.00 | --- | --- | --- | --- | --- | 60,000.00 |
| 林奇峰 | 60,000.00 | --- | --- | --- | --- | --- | 60,000.00 |
| 谢春逸 | 1,000.00 | --- | --- | --- | --- | --- | 1,000.00 |
| 侯思欣 | 2,000.00 | --- | --- | --- | --- | --- | 2,000.00 |
| 合计 | 6,000,000.00 | --- | --- | --- | --- | --- | 6,000,000.00 |

本期股本变动系股东通过全国中小企业股份转让系统进行交易所致。

注释15. 资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|------------|------|------|------------|
| 资本溢价 (股本溢价) | 330,582.46 | --- | --- | 330,582.46 |

注释16. 盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|-----------|------|------|-----------|
| 法定盈余公积 | 25,055.12 | --- | --- | 25,055.12 |

注释17. 未分配利润

| 项目 | 金额 | 提取或分配比例 (%) |
|-------------------------|----------------|-------------|
| 调整前上期末未分配利润 | (1,427,578.62) | --- |
| 调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-) | --- | --- |
| 调整后期初未分配利润 | (1,427,578.62) | --- |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润 | 251,405.09 | --- |
| 减: 提取法定盈余公积 | --- | 10% |
| 应付普通股股利 | --- | --- |
| 加: 盈余公积弥补亏损 | --- | --- |

| 项目 | 金额 | 提取或分配比例(%) |
|---------|----------------|------------|
| 期末未分配利润 | (1,176,173.53) | |

注释18. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 营业收入 | 44,108,212.60 | 35,279,839.29 |
| 其中：主营业务收入 | 44,108,212.60 | 35,279,839.29 |
| 其他业务收入 | --- | --- |
| 营业成本 | 42,622,744.57 | 34,472,053.60 |
| 其中：主营业务成本 | 42,622,744.57 | 34,472,053.60 |
| 其他业务成本 | --- | --- |

2. 主营业务按产品类别列示

| 产品类别 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 劳务外包 | 43,831,122.03 | 42,587,685.61 | 34,974,438.99 | 34,417,062.63 |
| 劳务派遣 | 213,698.09 | --- | 214,635.22 | --- |
| 技术咨询服务 | --- | --- | --- | --- |
| 培训服务 | 41,391.51 | 35,058.96 | 66,264.15 | 54,990.97 |
| 人事事务代理 | 22,000.97 | --- | 24,500.93 | --- |
| 合计 | 44,108,212.60 | 42,622,744.57 | 35,279,839.29 | 34,472,053.60 |

3. 公司年度营业收入前五名客户如下

| 客户名称 | 本期发生额 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|----------------------|---------------|-----------------|
| 中国邮政集团公司 | 29,051,568.28 | 65.86 |
| 惠州市世联先锋房地产顾问有限公司 | 5,471,998.94 | 12.41 |
| 中国邮政速递物流股份有限公司惠州市分公司 | 3,136,559.35 | 7.11 |
| 惠州市善居电子商务有限公司 | 2,039,076.41 | 4.62 |
| 世联房地产咨询(惠州)有限公司 | 1,339,466.52 | 3.04 |
| 合计 | 41,038,669.50 | 93.04 |

注释19. 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 184,379.57 | 146,526.90 |
| 教育费附加 | 79,019.81 | 62,797.24 |
| 地方教育费附加 | 52,678.88 | 41,864.84 |
| 印花税 | --- | 172.80 |
| 合计 | 316,079.26 | 251,361.78 |

注释20. 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|-----------|-----------|
| 差旅费 | 33,963.44 | 85,400.43 |
| 广告宣传费 | 2,450.00 | --- |
| 通讯费 | 3,129.77 | 3,635.12 |
| 快递费 | 2,175.38 | 1,986.19 |
| 合计 | 41,718.59 | 91,021.74 |

注释21. 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 558,251.84 | 700,255.31 |
| 办公费 | 5,894.36 | 29,316.89 |
| 租赁费 | 102,570.25 | 101,375.75 |
| 业务招待费 | 41,238.00 | 27,960.00 |
| 资产折旧与摊销 | 101,145.81 | 258,020.50 |
| 中介服务费 | 185,830.38 | 149,278.66 |
| 其他 | 25,110.01 | 11,300.00 |
| 合计 | 1,020,040.65 | 1,277,507.11 |

注释22. 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|----------|----------|
| 利息支出 | --- | --- |
| 减：利息收入 | 1,354.54 | 1,761.47 |
| 银行手续费及其他 | 5,375.00 | 6,309.96 |
| 1. 合计 | 4,020.46 | 4,548.49 |

注释23. 其他收益

1、其他收益明细情况

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|-----------|-------|
| 政府补助 | 72,300.00 | --- |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 15,306.51 | --- |
| 合计 | 87,606.51 | --- |

2. 计入其他收益的政府补助

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|---------------------|-----------|-------|-----------------|
| 企业稳岗补贴 | --- | --- | 与收益相关 |
| 退役士兵或重点群体创业就业税收优惠补助 | 72,300.00 | --- | 与收益相关 |
| 合计 | 72,300.00 | --- | |

3. 计入其他收益的政府补助

| 政府补助种类 | 本期发生额 | 计入当期损益的金额 | 备注 |
|--------------|-----------|-----------|------------|
| 计入其他收益的政府补助 | 72,300.00 | 72,300.00 | 详见附注五注释 23 |
| 计入营业外收入的政府补助 | --- | --- | |
| 合计 | 72,300.00 | 72,300.00 | |

注释24. 投资收益

| 2. 项目 | 3. 本期发生额 | 4. 上期发生额 |
|----------------|-----------|-----------|
| 理财收益 | 18,483.39 | 45,426.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | --- | --- |
| 合计 | 18,483.39 | 45,426.00 |

注释25. 信用减值损失

| 5. 项目 | 6. 本期发生额 | 7. 上期发生额 |
|-------|-------------|----------|
| 坏账损失 | (55,608.16) | --- |
| 坏账核销 | --- | --- |
| 合计 | (55,608.16) | --- |

注释26. 资产减值损失

| 8. 项目 | 9. 本期发生额 | 10. 上期发生额 |
|-------|----------|-------------|
| 坏账损失 | --- | (17,703.59) |

注释27. 所得税费用

1. 所得税费用表

| 11. 项目 | 12. 本期发生额 | 13. 上期发生额 |
|---------|-----------|-----------|
| 当期所得税费用 | --- | --- |
| 递延所得税费用 | 13,902.04 | (885.18) |
| 合计 | 13,902.04 | (885.18) |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 14. 项目 | 15. 本期发生额 |
|---------------|------------|
| 利润总额 | 265,307.13 |
| 按适用税率计算的所得税费用 | 66,326.78 |
| 子公司适用不同税率的影响 | --- |

| 14. 项目 | 15. 本期发生额 |
|--------------------------------|-----------|
| 调整以前期间所得税的影响 | --- |
| 不可抵扣的成本、费用和损失影响 | --- |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 52,424.74 |
| 研发费用加计扣除的影响 | --- |
| 所得税费用 | 13,902.04 |

注释28. 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 收到的代收代付工资、费用 | 26,457,353.74 | 25,746,259.43 |
| 政府补助 | --- | --- |
| 利息收入 | 1,354.54 | 1,761.47 |
| 其他 | --- | --- |
| 合计 | 26,458,708.28 | 25,748,020.90 |

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 支付的代收代付工资、费用 | 25,872,441.48 | 27,557,753.41 |
| 经营管理费用支出 | 362,176.66 | 695,861.09 |
| 业务往来款及其他 | --- | --- |
| 合计 | 26,234,618.14 | 28,253,614.50 |

3. 收到其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|---------------|
| 理财产品到期收回 | 9,500,000.00 | 10,250,000.00 |

4. 支付其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 购买理财产品 | 10,700,000.00 | 14,600,000.00 |

现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------|-------------|--------------|
| 16. 1. 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 17. 净利润 | 251,405.09 | (697,647.69) |
| 18. 加: 信用预期损失 | (55,608.16) | --- |
| 19. 资产减值准备 | --- | (885.18) |

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------------------|--------------|----------------|
| 20. 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 30,927.69 | 31,795.14 |
| 21. 无形资产摊销 | --- | 155,028.24 |
| 22. 长期待摊费用摊销 | 70,218.12 | 70,218.12 |
| 23. 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | --- | --- |
| 24. 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | --- | --- |
| 25. 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | --- | --- |
| 26. 财务费用（收益以“-”号填列） | --- | --- |
| 27. 投资损失（收益以“-”号填列） | (18,483.39) | (45,426.00) |
| 28. 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 13,902.04 | (885.18) |
| 29. 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | --- | --- |
| 30. 存货的减少（增加以“-”号填列） | --- | --- |
| 31. 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | (812,179.87) | (141,291.70) |
| 32. 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | (632,800.13) | (397,968.89) |
| 33. 其他 | --- | --- |
| 34. 经营活动产生的现金流量净额 | 1,289,921.85 | (919,015.62) |
| 35. 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 36. 债务转为资本 | --- | --- |
| 37. 一年内到期的可转换公司债券 | --- | --- |
| 38. 融资租入固定资产 | --- | --- |
| 39. 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 40. 现金的期末余额 | 465,843.49 | 357,438.25 |
| 41. 减：现金的年初余额 | 357,438.25 | 5,834,543.07 |
| 42. 加：现金等价物的期末余额 | --- | --- |
| 43. 减：现金等价物的年初余额 | --- | --- |
| 44. 现金及现金等价物净增加额 | 108,405.24 | (5,223,589.62) |

2. 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|------------|------------|
| 45. 一、现金 | 465,843.49 | 357,438.25 |
| 46. 其中：库存现金 | 7,587.04 | 4,731.39 |
| 47. 可随时用于支付的银行存款 | 458,256.45 | 352,706.86 |
| 48. 可随时用于支付的其他货币资金 | --- | --- |
| 49. 二、现金等价物 | --- | --- |
| 50. 其中：三个月内到期的债券投资 | --- | --- |
| 51. 三、期末现金及现金等价物余额 | 465,843.49 | 357,438.25 |

与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险和流动风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款和其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项目 | 期末余额 | | | | | |
|-------|--------------|--------------|--------------|------|------|------|
| | 账面净值 | 账面原值 | 1年以内 | 1-2年 | 2-5年 | 5年以上 |
| 货币资金 | 465,843.49 | 465,843.49 | 465,843.49 | --- | --- | --- |
| 应收账款 | 5,892,093.99 | 5,892,093.99 | 5,892,093.99 | --- | --- | --- |
| 其他应收款 | 73,967.00 | 73,967.00 | 73,967.00 | --- | --- | --- |

| 项目 | 期末余额 | | | | | |
|--------|---------------|---------------|---------------|------|------|------|
| | 账面净值 | 账面原值 | 1年以内 | 1-2年 | 2-5年 | 5年以上 |
| 其他流动资产 | 6,500,000.00 | 6,500,000.00 | 6,500,000.00 | --- | --- | --- |
| 金融资产小计 | 12,931,904.48 | 12,931,904.48 | 12,931,904.48 | --- | --- | --- |
| 其他应付款 | 1,760,492.26 | 1,760,492.26 | 1,760,492.26 | --- | --- | --- |
| 金融负债小计 | 1,760,492.26 | 1,760,492.26 | 1,760,492.26 | --- | --- | --- |

续：

| 项目 | 期初余额 | | | | | |
|--------|---------------|---------------|---------------|------|------|------|
| | 账面净值 | 账面原值 | 1年以内 | 1-2年 | 2-5年 | 5年以上 |
| 货币资金 | 357,438.25 | 357,438.25 | 357,438.25 | --- | --- | --- |
| 应收账款 | 6,710,459.45 | 7,063,641.53 | 7,063,641.53 | --- | --- | --- |
| 其他应收款 | 323,366.50 | 340,385.79 | 340,385.79 | --- | --- | --- |
| 其他流动资产 | 5,300,000.00 | 5,300,000.00 | 5,300,000.00 | --- | --- | --- |
| 金融资产小计 | 12,691,264.20 | 13,061,465.57 | 13,061,465.57 | --- | --- | --- |
| 其他应付款 | 1,642,294.79 | 1,642,294.79 | 1,642,294.79 | --- | --- | --- |
| 金融负债小计 | 1,642,294.79 | 1,642,294.79 | 1,642,294.79 | --- | --- | --- |

关联方及关联交易

(一) 存在控制关系的关联方

| 关联方名称 | 与本公司的关系 | 2019.12.31持股比例 | |
|-------|-------------|----------------|---------|
| | | 直接持股(%) | 间接持股(%) |
| 徐文燕 | 本公司股东、实际控制人 | 58.45 | 9.50 |

自然人徐文燕女士通过控制惠州华远投资合伙企业(有限合伙)间接持股9.50%。

(二) 本公司无控制的子公司

(三) 本公司合营和联营企业

本期与本公司发生关联方交易或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称 | 与本公司关系 |
|-----------------|----------|
| 深圳市洲际教育人才服务有限公司 | 本公司之联营企业 |

(四) 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 | 备注 |
|---------|--------------|----|
| | | |

承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

资产负债表日后事项

截至报告报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

其他重要事项说明

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

补充资料

(一) 非经常性损益明细表

| 项目 | 本期发生额 | 说明 |
|---|-----------|----------------|
| 非流动资产处置损益 | --- | --- |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | --- | --- |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 72,300.00 | 重点群体创业就业税收优惠补助 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | --- | --- |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | --- | --- |
| 非货币性资产交换损益 | --- | --- |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | --- | --- |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | --- | --- |
| 债务重组损益 | --- | --- |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | --- | --- |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | --- | --- |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | --- | --- |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | --- | --- |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | --- | --- |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | --- | --- |
| 对外委托贷款取得的损益 | --- | --- |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | --- | --- |

| 项目 | 本期发生额 | 说明 |
|--------------------------------------|-----------|-----|
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | --- | --- |
| 受托经营取得的托管费收入 | --- | --- |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | --- | --- |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | --- | --- |
| 减：所得税影响额 | 18,075.00 | --- |
| 少数股东权益影响额（税后） | --- | --- |
| 合计 | 54,225.00 | --- |

（二）净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均 净资产收益率（%） | 每股收益 | |
|-------------------------|-------------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 4.97 | 0.04 | 0.04 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 4.97 | 0.04 | 0.04 |

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

惠州市惠城区江北菊花一路2号二楼